Załącznik nr 12 do „Zasad przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego przyznawanych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2025 rok”

# Instrukcja opisywania dokumentów księgowych

Wszystkie oryginały dokumentów stanowiących dowód poniesionych wydatków powinny być wystawione na Zleceniobiorcę i zawierać, sporządzony w sposób trwały, opis (tj. z wyłączeniem stosowania załączników. Jeżeli dowód poniesionych wydatków nie pozwala na dokonanie opisu, dopuszcza się zastosowanie załącznika, z tym, że na pierwszej stronie dowodu powinna znaleźć się informacja o dofinasowaniu zadania ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego z odesłaniem do załącznika) zawierający:

* 1. opis wydatku;
  2. numer umowy;
  3. kwotę kosztu kwalifikowalnego w ramach zadania;
  4. wskazanie pozycji w kosztorysie oraz źródła finansowania (dofinansowanie ze środków Województwa czy wkład własny finansowy);
  5. oświadczenie dotyczące zgodności zakupu z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych (jeśli dotyczy);
  6. adnotację: „Podatek i/lub składki zostały odprowadzone do właściwych urzędów w ustawowym terminie, niewykraczającym poza końcowy termin określony w umowie” – w przypadku umów zleceń/o dzieło/list płac;
  7. akceptację wydatku pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnym podpisaną przez osoby odpowiedzialne za koordynację zadania lub osoby uprawnione do reprezentacji Zleceniobiorcy oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie rachunkowości Zleceniobiorcy np. księgową/księgowego oraz zatwierdzenie do wypłaty. W przypadku braku pieczątek podpisy powinny być czytelne.

**Uwaga!** Przy dokonywaniu opisu dokumentów dopuszcza się zastosowanie pieczątki lub wydruku na odwrocie dokumentu.

## Wzór opisu dokumentów księgowych

Zakup nazwa zakupionych artykułów, zgodnie z umową nr numer umowy z dnia data umowy, pozycja kosztorysu numer pozycji z kosztorysu

Kwota … zł została sfinansowana ze środków z budżetu Województwa Mazowieckiego, pozostała kwota … zł została pokryta ze środków własnych.

Zakup został dokonany zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych jeśli dotyczy.

**Zatwierdzam**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| merytorycznie | rachunkowo i formalnie | do wypłaty |
| data i podpis | data i podpis | data i podpis |